

**AO JUÍZO DA EGRÉGIA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES
JUDICIAIS DA CAPITAL, ESTADO DE SÃO PAULO****Processo nº 1037982-90.2021.8.26.0100**

BL ADM JUDICIAL, Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, movida por **SEEGMA COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA. EPP.**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, requerer a juntada do relatório mensal de atividades referente ao mês de janeiro de 2023, assim como, requerer seja autorizado a formação de incidente específico para tramitar tais informações.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 3 de março de 2023.

Alexandre Borges Leite**OAB/SP 213.111**

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

SEEGMA COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA EPP

CNPJ nº 02.495.193/0001-24

JANEIRO 2023

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 22 de setembro de 2021, a empresa SEEGMA COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA EPP, ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de julho de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas "c" e "d", inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **janeiro de 2023**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades das Recuperandas.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho, apesar de buscar informações e analisar documentos da Recuperanda, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.

SUMÁRIO EXECUTIVO

SEEGMA COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA EPP



RESULTADO: Em janeiro, a Recuperanda apresentou um **resultado positivo**, o qual foi de **R\$ 33,2 mil**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **R\$ 39,9 mil**. A diferença de valores se deve ao resultado financeiro e não operacional da Recuperanda, que é desconsiderado no cálculo deste indicador.

EMPREGOS: Em janeiro, houve uma queda no número de trabalhadores, encerrando o mês com 2 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 8 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de janeiro foi de **R\$ 123,2 mil**.

FLUXO DE CAIXA: Houve uma variação de caixa positiva em janeiro, no valor de **R\$ 914**.

INFORMAÇÕES IMPORTANTES CONSTATADAS EM DILIGÊNCIA – 15/02/2023

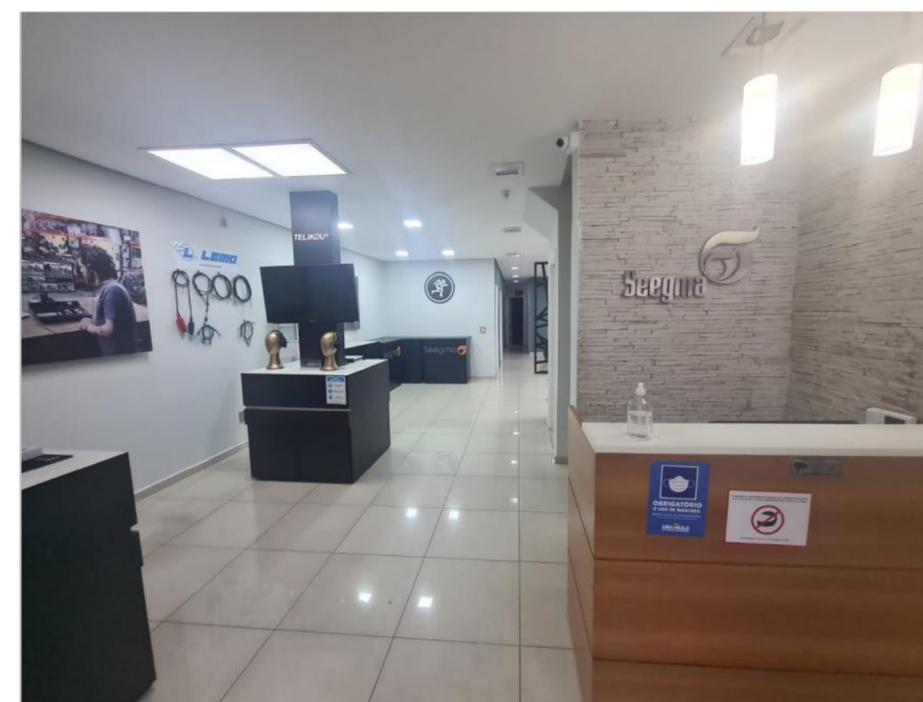
O Sócio Administrador informou que, atualmente, o ramo principal e enfoque da empresa está sendo a realização de serviços em si. Ou seja, operações vinculadas a prestações de serviços que utilizem as máquinas da SEEGMA, bem como o estúdio presencial que a empresa detém.

Exemplo 1: Pessoas que contratam o espaço de estúdio da empresa, e pagam para a utilização;

Exemplo 2: realização de eventos utilizando as máquinas e equipamentos da SEEGMA e estrutura de logística, tendo em vista sua experiência no ramo.

O Sócio Administrador mencionou, também, que as vendas através do site da SEEGMA não são mais o enfoque da empresa, e estão bem reduzidas, uma vez que a concorrência é muito forte e superior em preços. Assim, busca opções secundárias e diversas para a venda de serviços, por exemplo, cabos auxiliares para as máquinas.

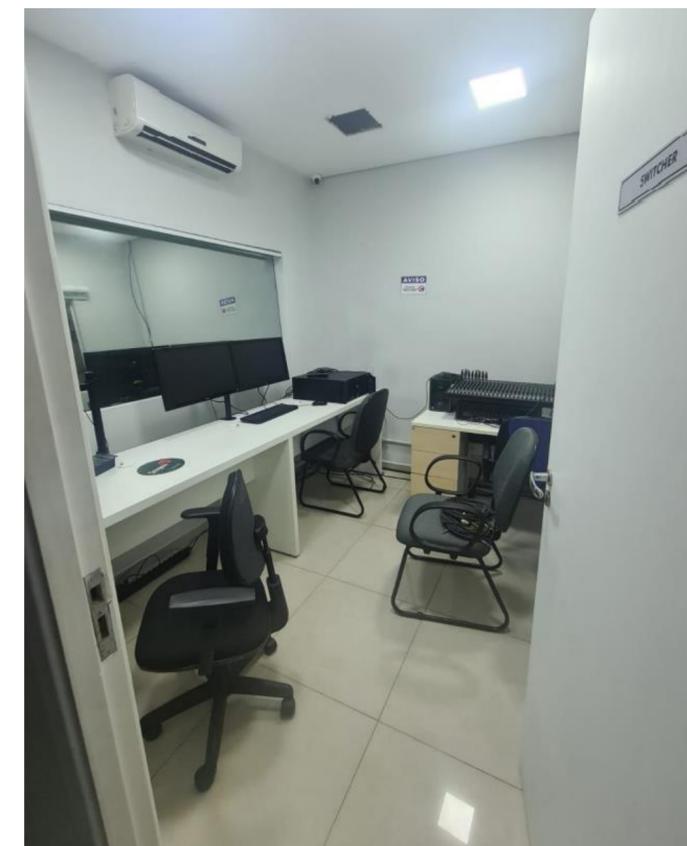
Por fim, foi informado que há somente 2 funcionários, o que condiz com a realidade vista presencialmente no dia 15 de fevereiro. Nesse contexto, são feitos serviços com *free lancers* e parcerias.



INFORMAÇÕES IMPORTANTES CONSTATADAS EM DILIGÊNCIA – 15/02/2023

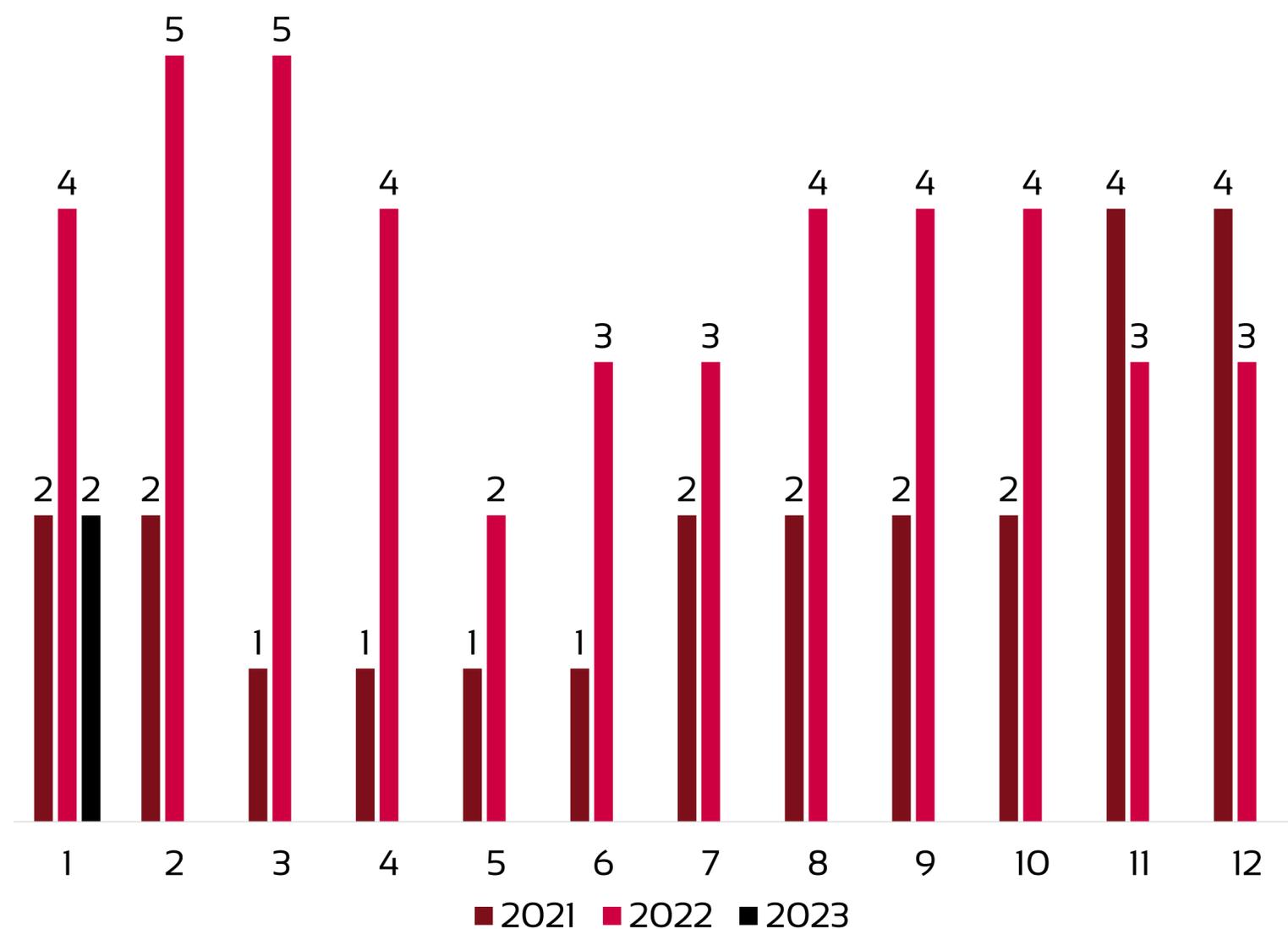
Sobre o Plano de Recuperação Judicial e o pagamento de credores:

- Foi informado que os pagamentos estão sendo feitos pela PESSOA FÍSICA do sócio administrador.
- Ademais, foi mencionada a ausência de quitação dos credores Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal, e que estão em constante contato com ambos para consolidação de acordos. Foi dito que foi aprovado acordo com o BB, que estava em vias de envio de minuta de acordo.

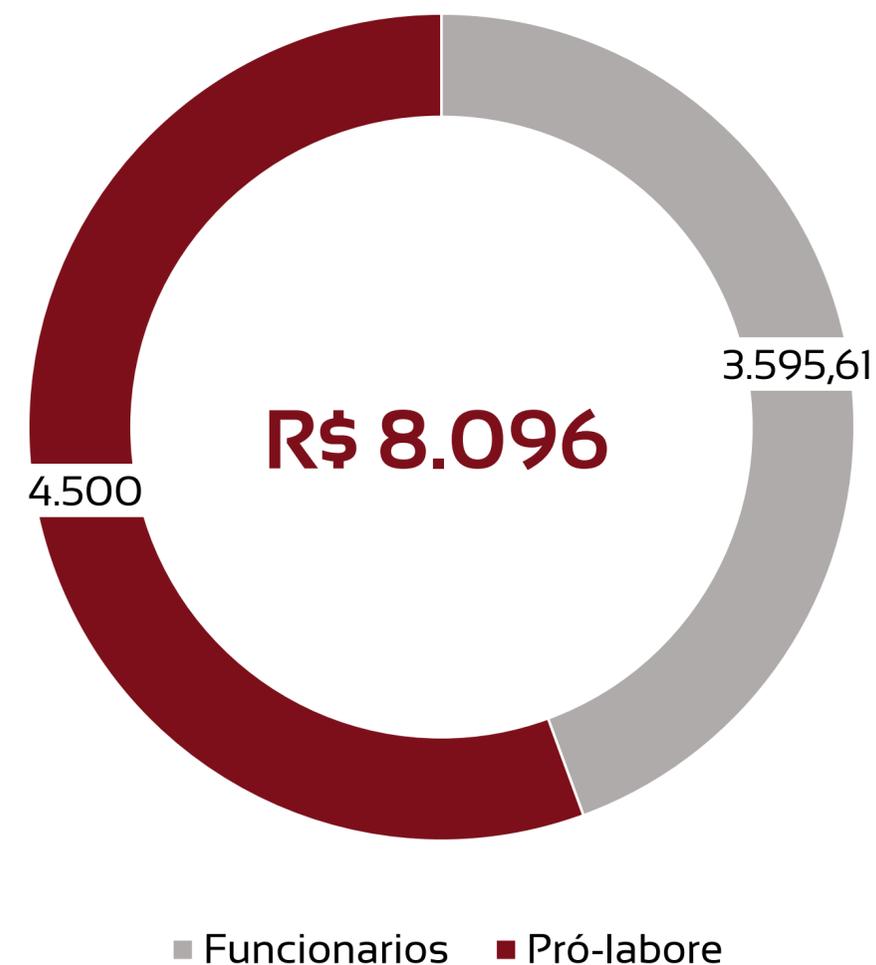


QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda apresentou um funcionário a menos em janeiro/23.



TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
EDI CARLOS PINHEIRO DA SILVA	Proprietário	R\$ 4.500,00

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	dez/22	jan/23	var %		dez/22	jan/23	var %
Caixas e equivalentes de caixa	31.767	32.681	3%	Imobilizado	422.057	422.057	0%
Contas a receber de clientes	503	1.142	127%	Depreciação acumulada	-374.206	-375.734	0%
Adiantamentos	60.581	29.163	-52%	Investimentos	74.876	74.876	0%
Estoques	2.346.473	2.346.473	0%				
Tributos a recuperar	337.707	315.960	-6%				
Saldos remanescentes	2.497	2.497	0%				
TOTAL	2.779.529	2.727.915	-2%	TOTAL	122.728	121.200	-1%

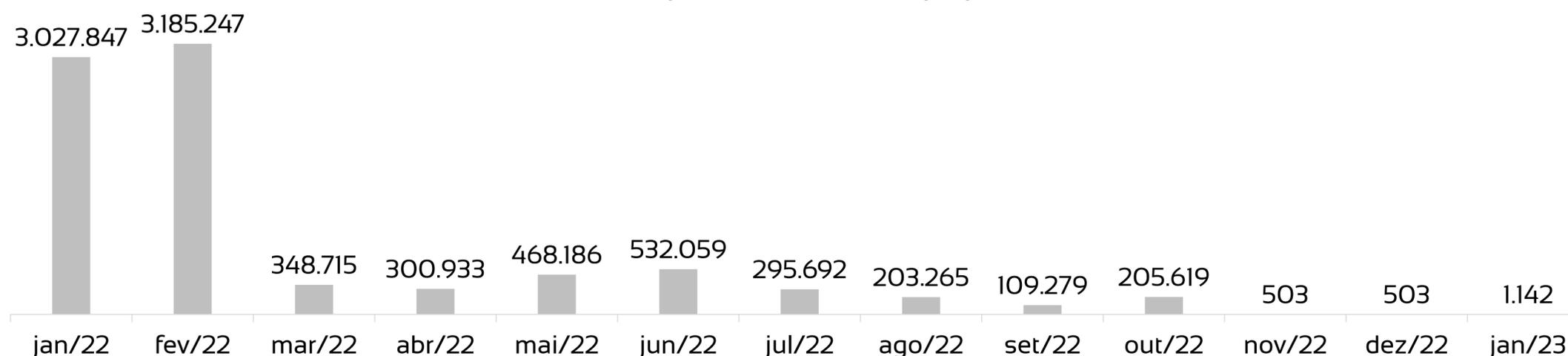
dez/22	jan/23	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
2.902.257	2.849.115	-2%

Houve uma queda de 2% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de 52% em adiantamentos, representando -R\$ 31,4 mil em valores absolutos;
- Aumento de 127% em contas a receber de clientes, referente a R\$ 639.

Duplicatas a receber (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	dez/22	jan/23	var %		dez/22	jan/23	var %
Fornecedores	1.620.246	1.621.016	0%	Capital Social	300.000	300.000	0%
Obrigações Trabalhistas	83.628	82.313	-2%	Resultados acumulados	-6.791.446	-6.758.232	0%
Obrigações Tributárias	405.146	404.378	0%				
Empréstimos CP	1.518.738	1.493.280	-2%				
Adiantamentos de clientes	281.922	234.311	-17%				
Contas a pagar	41.573	36.595	-12%				
Obrigações Tributárias LP	1.180.937	1.173.941	-1%				
Credores RJ	4.261.513	4.261.513	0%				
TOTAL	9.393.703	9.307.347	-1%	TOTAL	-6.491.446	-6.458.232	-1%

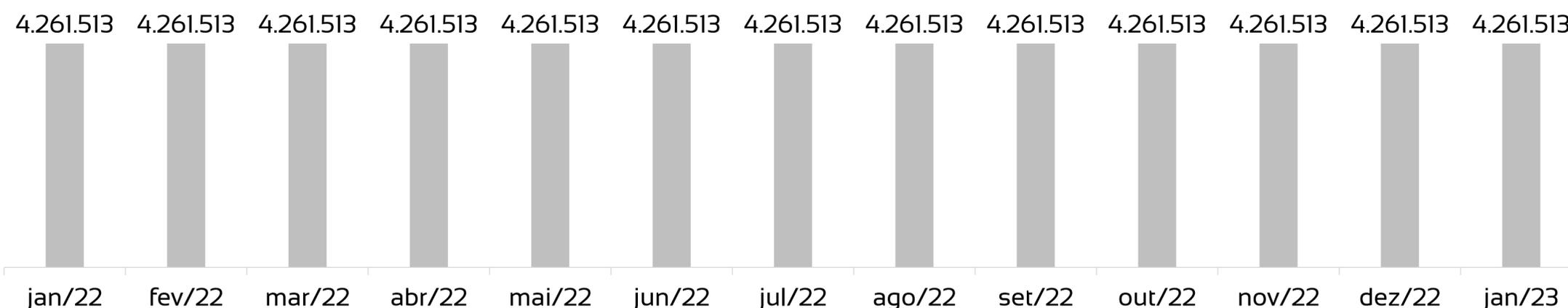
dez/22	jan/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
2.902.257	2.849.115	-2%

Houve uma queda de 2% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Queda de -R\$ 47,6 mil em adiantamento de clientes;
- Queda de -R\$ 25,5 mil em empréstimos de curto prazo;
- Queda de -R\$ 7 mil em obrigações tributárias de longo prazo.

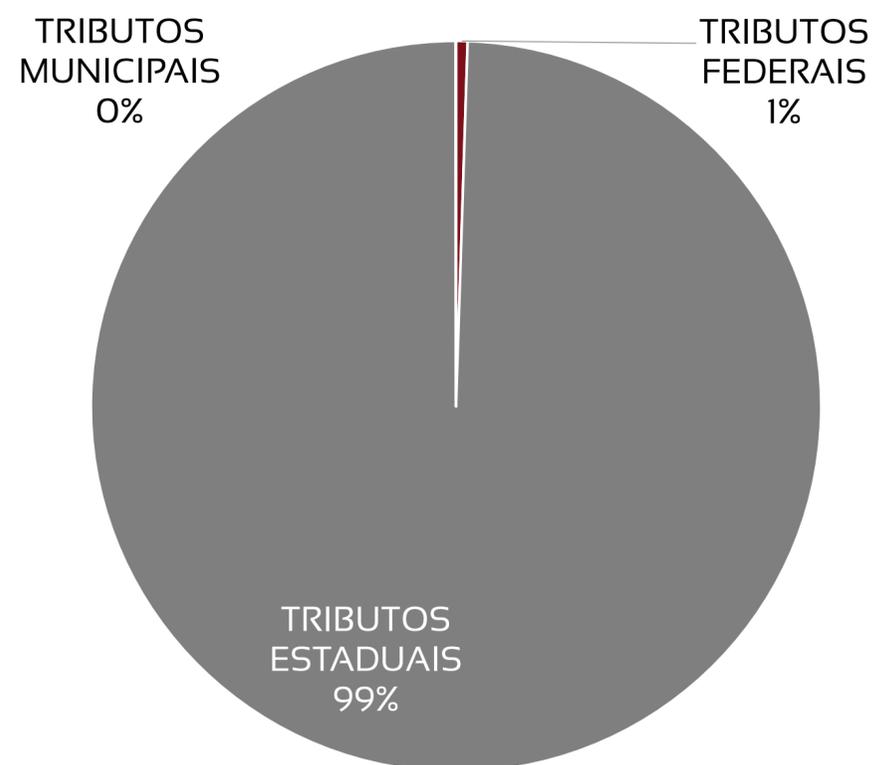
Credores RJ (R\$)



PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO – QUASE TODOS OS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 3,5 MILHÕES.

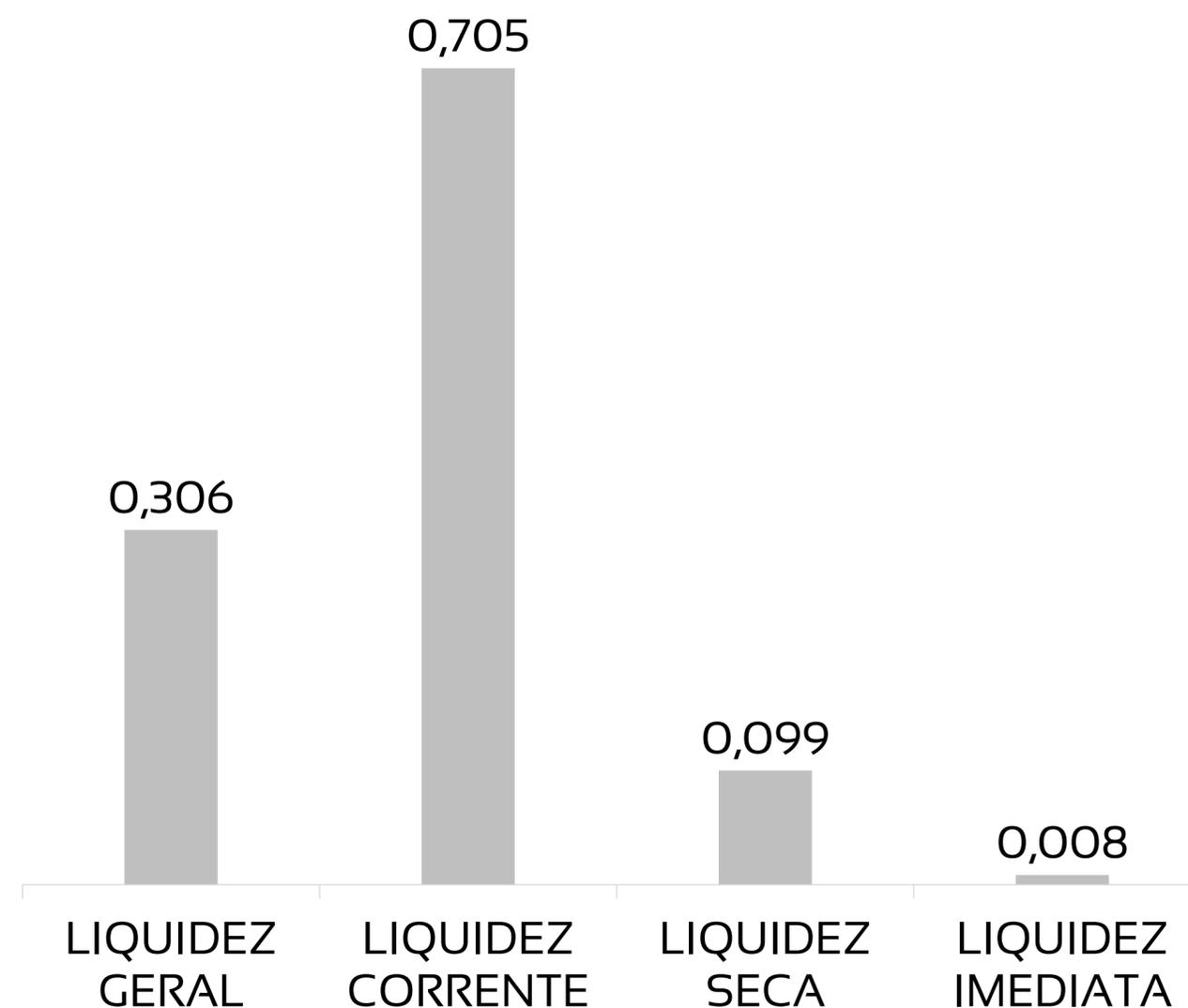
	TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS
Valor em aberto:	R\$ 17.391,66	Valor em aberto:	R\$ 3.447.361,73	Valor em aberto:	
Valor Parcelado:	R\$ 1.511.634,20	Valor Parcelado:		Valor Parcelado:	
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 8.764,25	Valor pago mês (parcelamentos):		Valor pago mês (parcelamentos):	

Tributos em aberto



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE JANEIRO APRESENTAM ÍNDICES DE LIQUIDEZ BEM ABAIXO DE 1, REVELANDO BAIXO PODER DE PAGAMENTO DA RECUPERANDA FRENTE ÀS DÍVIDAS QUE POSSUI, COM EXCEÇÃO DA LIQUIDEZ CORRENTE QUE ESTÁ PRÓXIMA A 1.

ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,306	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,3 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,705	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,7 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,099	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,1 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,008	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,008 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO JANEIRO/2023

R\$

123.189

RECEITA LÍQUIDA

R\$

83.268

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

6.707

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

33.214

LUCRO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

123.189

RECEITA LÍQUIDA

R\$

83.268

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

6.707

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

33.214

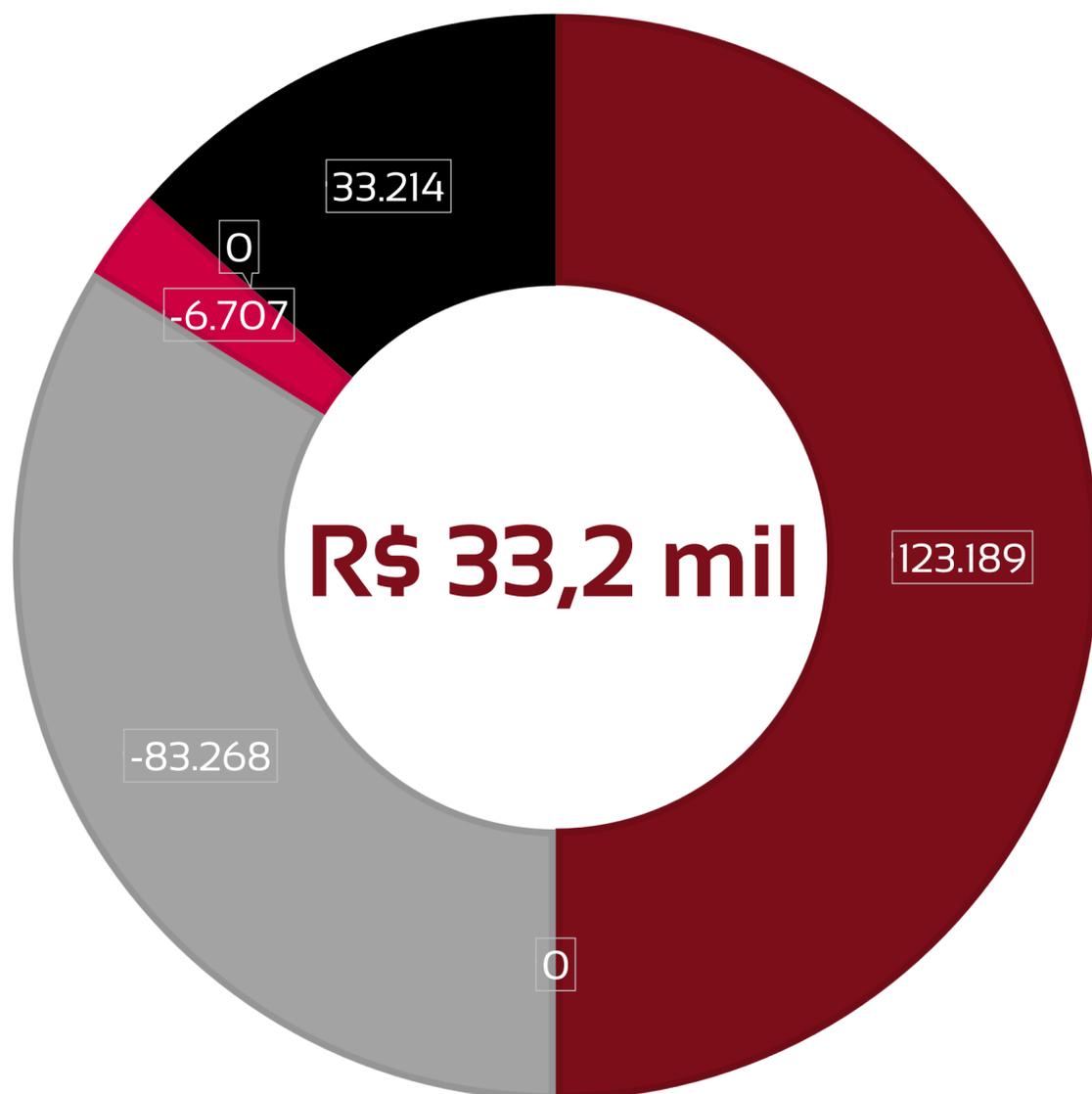
LUCRO LÍQUIDO

DRE – RESUMO 2023

2023	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	123.189												123.189
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0												0
Margem de Contribuição	123.189												123.189
Despesas Operacionais	-83.268												-83.268
Resultado Financeiro e Não Operacional	-6.707												-6.707
Provisão de IR e CSLL	0												0
Lucro/Prejuízo	33.214												33.214

DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023

- Receitas Operacionais Líquidas
- Despesas Operacionais
- Provisão de IR e CSLL
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Resultado Financeiro e Não Operacional
- Lucro/Prejuízo



1

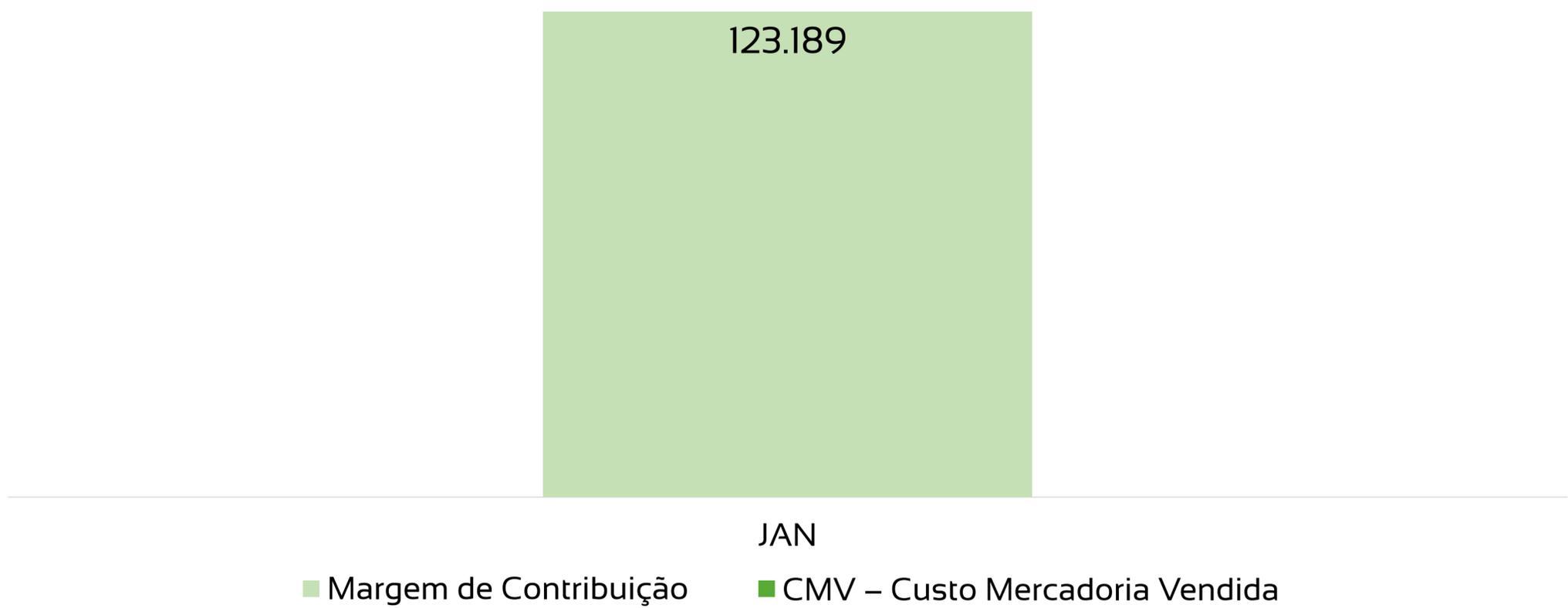
Receitas e custos operacionais são representados por produtos e serviços vendidos;

2

Despesas operacionais incluem gastos com pessoal, manutenção e estrutura administrativa.

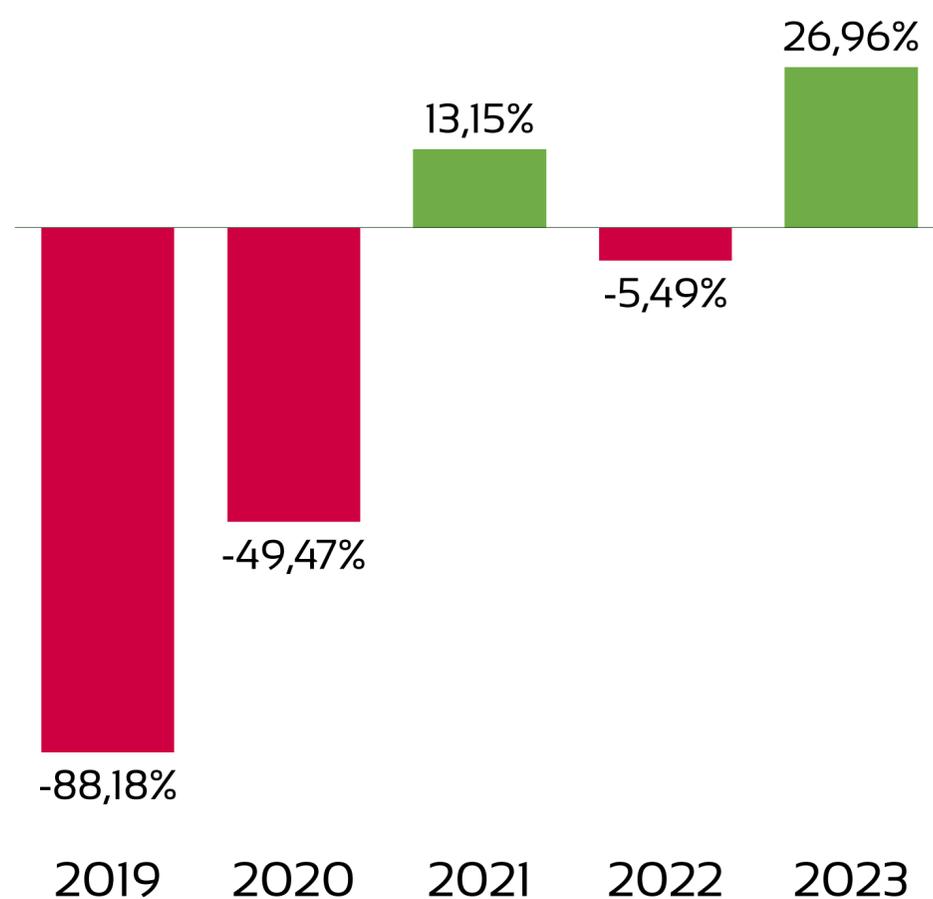
DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO POSITIVA EM JANEIRO. ASSIM, O ANO DE 2023 COMEÇA COM R\$ 123 MIL.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO 2023



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

O ano de 2022 durante o período passado passou a apresentar prejuízo, chegando em dezembro à ordem de cerca de -5,5%, com piora em relação ao ano anterior, devido ao aumento das receitas, porém, maior crescimento dos custos e despesas. Em 2023, a Recuperanda começa o ano com uma boa lucratividade.



INDICADORES	2019	2020	2021	2022	2023
Receitas	2.374.074	1.997.397	1.652.264	2.430.477	123.189
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-4.467.620	-2.985.586	-1.434.919	-2.563.797	-89.975
Lucro/Prejuízo	-2.093.546	-988.189	217.345	-133.320	33.214
Lucratividade no ano	-88,18%	-49,47%	13,15%	-5,49%	26,96%

FLUXO DE CAIXA – HOUE VARIACÃO DE CAIXA POSITIVA EM JANEIRO

Atividades Operacionais	
LUCRO LIQUIDO DO EXERCICIO	33.214,02
LUCRO DO EXERCICIO	33.214,02
LUCRO LIQUIDO AJUSTADO	31.685,79
(-) DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSIL	670,69
(-) DEPRECIACAO INSTALACOES	708,33
(-) DEPRECIACAO MAQ E EQUIPAMENTOS	144,47
(-) D MEMORIA KINGSTON HYPERX	4,74
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERACOES	3.053,41
VARIACAO CLIENTES DIVERSOS	(638,59)
VARIACAO ESTOQUE DE MERCADORIAS	0
VARIACAO FORNECEDORES NACIONAIS	770,00
VARIACAO SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	2.922,00
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	36.267,43
Atividades de Financiamento	
FINANCIAMENTO	0
EMPRESTIMO BB GIRO FLEX	0
EMPRESTIMO DAYCOVAL	0
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0
Atividades de Investimento	
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00
CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	913,84
Variacão das Disponibilidades no Período	
Saldo Inicial das Disponibilidades	31.767,37
Variacão das Disponibilidades no Período	913,84
Saldo Final das Disponibilidades	32.681,21

1

A Recuperanda apresentou geração de caixa positiva, com o resultado do exercício de R\$ 33,2 mil;

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo positivo de R\$ 36,3 mil;

3

A Recuperanda não captou recursos de financiamento;

4

A Recuperanda não realizou aquisição de máquinas e equipamentos;

5

As atividades de caixa, em janeiro, geraram variação positiva de R\$ 914.



RMA JANEIRO/2023

SEEGMA COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E
EXPORTAÇÃO LTDA EPP

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111

 16 3505 0000

 www.bladmjudicial.com.br